


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TROSZYNI ul. Juliusza Słowackiego 13 07-405 Troszyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Troszyn
Numer identyfikacyjny REGON 141129760		5180DEF0DF81E95B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
dnia 29.04.2024
podpis 

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Jastrzębska

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Jastrzębska

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Troszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Troszyn
1.3	adres jednostki
	ul. Juliusza Słowackiego 13; 07-405 Troszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych zbiorczych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</p> <p>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach, - odzież i umundurowanie,

	<p>- meble i dywany</p> <p>- żywy inwentarz.</p> <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycena się je według cen zakupu, za wyjątkiem materiałów biurowych i środków czystości.</p> <p>6) środki trwałe w budowie wycena się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> -dokumentacji projektowej, -nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, -przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, -opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - założenia stref ochronnych i zieleni, - ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy, - sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotu i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości,nabycia,rozchodu,przenieszeniawewnętrznegoorazstanokoncowy,adlanajątkuamortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia</p>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie wewnątrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnątrzne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	3 532,95				0,00				0,00		
2	Środki trwałe	216 848,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 848,04	
2.1	Grupy	43 778,79				0,00				0,00	43 778,79	
2.2	Budynki i lokale	164 773,85				0,00				0,00	164 773,85	
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 295,40				0,00				0,00	8 295,40	
2.5	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.6	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	94 760,69	0,00	4 171,60	0,00	4 171,60	0,00	0,00	0,00	0,00	98 932,29	
3.1	Budynki i lokale											
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	41 069,39		4 171,60		4 171,60				0,00	45 240,99	
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00	
3.4	Urządzenia techniczne	5 726,97				0,00				0,00	5 726,97	
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	47 964,33				0,00				0,00	47 964,33	
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00				0,00	0,00	
Ogółem		315 141,68	0,00	4 171,60	0,00	4 171,60	0,00	0,00	0,00	0,00	319 313,28	

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	3 532,95				0,00		3 532,95	0,00	0,00
2	Środki trwałe	44 758,65	0,00	4 119,35	0,00	4 119,35	0,00	48 878,00	172 089,39	167 970,04
2.1	Gruntowy	0,00				0,00		0,00	43 778,79	43 778,79
2.2	Budynki i lokale	36 463,25		4 119,35		4 119,35		40 582,60	128 310,60	124 191,25
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 295,40				0,00		8 295,40	0,00	0,00
2.5	Urządzenia techniczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.6	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	94 760,69	0,00	4 171,60	0,00	4 171,60	0,00	98 932,29	0,00	0,00
3.1	Budynki i lokale									
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	41 069,39		4 171,60		4 171,60		45 240,99	0,00	0,00
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	5 726,97				0,00		5 726,97	0,00	0,00
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	47 964,33				0,00		47 964,33	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Ogółem		143 052,29	0,00	8 290,95	0,00	8 290,95	0,00	151 343,24	172 089,39	167 970,04

1.2.

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	5.704,17zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 1.231.368,17zł - zwiększenia odpisów aktualizujących należności – 144.778,63zł - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności – 10.189,09zł - stan na koniec roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 1.365.957,71zł
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biennych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6,347,40 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy – 15.190,22zł ,
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

Marta Janina Mironiuk
 (główny księgowy)

2024 – 03 – 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Edwin Mierzejewski

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)